

Общество с ограниченной ответственностью «Новокузнецкгорсвет»»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Новокузнецкгорсвет».

1.2. Юридический адрес – 654005, Кемеровская область - Кузбасс обл., Новокузнецк г, Орджоникидзе ул, д. 12 А

1.3. Дата государственной регистрации – 20.12.2004г.

1.4. Основной ОКВЭД – 33.14 Ремонт электрического оборудования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 51 человек, в том числе внешние совместители.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Орлова Е.П. с долей 17 процентов;
- Перов А.В. с долей 17 процентов;
- Швалев В.А. с долей 41 процентов;
- Драгомерецкая Н.В. с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Орлов А.А. (приказ №блс от 19.02.2024).

Главный бухгалтер Общества: Дервянко Е.В. (приказ № 4лс от 03.05.2018).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Новокузнецкгорсвет» осуществляет деятельность в рамках исполнения Муниципальных контрактов по текущему содержанию наружного освещения г. Новокузнецка.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Новокузнецкгорсвет» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду собственное недвижимое имущество по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве инвестиций в аренду, а учитывается как активы на балансе, доход признается линейно. Учет ведется как операционная аренда: по окончании срока актив возвращается арендодателю, право собственности не переходит, а к арендатору не переходят риски и выгоды.

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету автомобили и нежилые помещения, представлены в таблице в приложении 1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют материалы необходимые для осуществления текущей (операционной) деятельности организации.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.10.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 132 110 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 28 067 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с отсутствием в заключенном контракте по текущему содержанию наружного освещения г. Новокузнецка работ по обеспечению работоспособности и содержанию средств дорожного регулирования интеллектуальной транспортной системы, которые были включены и выполнены при исполнении контракта в 2024г.

Увеличение себестоимости работ по сравнению с предыдущим периодом произошло за счет увеличения фонда заработной платы на 16%, соответственно выросли и платежи по взносам, а так же из-за увеличения стоимости покупных материалов.

Затраты связанные с осуществлением деятельности общества приведены в таблице:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 454	58 190
Затраты на оплату труда	51 663	44 145
Отчисления на социальные нужды	10 901	8 459
Амортизация	6 360	5 545
Прочие затраты	14 415	19 832
Итого расходы по обычным видам деятельности	141 793	136 171

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются Швалев В.А., Драгомерецкая Н.В граждане РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Новокузнецк, Кемеровской области-Кузбасс. За проверяемый период ООО «Новокузнецкгорсвет» выплаты в их пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Новокузнецкгорсвет» _____ А.А. Орлов